



آلية التدقيق المستقلة

لاختبار فاعلية وكفاية

السياسات والإجراءات والضوابط المتعلقة
بمكافحة غسل الأموال وتمويل الإرهاب

جمعية انطلق للأشخاص ذوي الإعاقة

رقم تصريح { 1000663400 }



آلية التدقيق المستقلة لاختبار فاعلية وكفاية السياسات والإجراءات والضوابط المتعلقة بمكافحة غسل الأموال وتمويل الإرهاب جمعية انطلق للأشخاص ذوي الإعاقة

أولاً: الغاية

تهدف هذه الآلية إلى:

1. ضمان الالتزام الكامل بأنظمة ولوائح مكافحة غسل الأموال وتمويل الإرهاب.
2. التحقق من فاعلية السياسات والإجراءات المطبقة داخل الجمعية.
3. الكشف عن أية أوجه قصور أو ثغرات في الضوابط الرقابية.
4. تقديم توصيات عملية لتعزيز الامتثال والحوكمة.

ثانياً: نطاق التطبيق

تشمل عملية التدقيق جميع العمليات والأنشطة ذات العلاقة، مثل:

- جمع التبرعات (النقدية - الإلكترونية - العينية).
- الصرف المالي للمستفيدين.
- العلاقات مع الشركاء والجهات المانحة.
- إدارة السجلات المالية والإدارية.
- إجراءات العناية الواجبة (KYC) والتحقق من الهوية.



ثالثاً: منهجية التدقيق

1. تعيين جهة مستقلة:

- تعيين مراجع داخلي مستقل يرفع مباشرة إلى مجلس الإدارة.
- أو الاستعانة بمكتب مراجعة خارجي معتمد لإجراء التدقيق.

2. خطة التدقيق:

- وضع خطة سنوية/نصف سنوية للتدقيق في أنشطة مكافحة غسل الأموال وتمويل الإرهاب.
- تحديد العينات (التبرعات - المصروفات - ملفات المستفيدين - العقود).

3. تنفيذ الاختبارات:

- مراجعة السياسات والإجراءات ومدى التزام الموظفين بتطبيقها.
- اختبار عشوائي لمعاملات مالية للتأكد من التوثيق الصحيح.
- تقييم مدى فاعلية أنظمة الرقابة الداخلية.
- التحقق من توثيق البلاغات والإشعارات الخاصة بالمعاملات المشبوهة.

4. تقييم النتائج:

- تحديد مستوى المخاطر (منخفض - متوسط - مرتفع).
- قياس نسبة الالتزام بالسياسات والإجراءات.
- رصد أية ثغرات أو قصور في الضوابط.

5. التقرير:

- إعداد تقرير تفصيلي يرفع مباشرة إلى مجلس الإدارة.
- يتضمن (الملاحظات - التوصيات - خطة التحسين - المدد الزمنية للتنفيذ).

رابعاً: مؤشرات نجاح التدقيق

1. انخفاض عدد الملاحظات المتكررة من الجهات الرقابية.
2. تطبيق جميع التوصيات في الوقت المحدد.
3. نسبة الالتزام بالسياسات الداخلية $\leq 90\%$.
4. وجود خطة تحسين محدثة ومعتمدة من مجلس الإدارة.



خامساً: مسؤوليات

- **مجلس الإدارة:** اعتماد تقارير التدقيق والتأكد من تنفيذ التوصيات.
- **مسؤول الالتزام:** متابعة الملاحظات وتنفيذ الإجراءات التصحيحية.
- **المراجع الداخلي/الخارجي:** تنفيذ عمليات التدقيق وفق الخطة المعتمدة.
- **الإدارة التنفيذية:** التعاون الكامل مع المراجعين وتوفير الوثائق والبيانات.

سادساً: أحكام عامة

- تجرى عملية التدقيق بصفة دورية (مرة واحدة على الأقل سنوياً).
- لا يجوز لمسؤول الالتزام أو الإدارة التنفيذية التدخل في نتائج التدقيق.
- تحفظ جميع تقارير التدقيق في سجلات رسمية لمدة لا تقل عن (10 سنوات).

تمت المصادقة والاعتماد في اجتماع مجلس الإدارة الجمعية رقم 4

لعام 2025 بتاريخ 24 / 12 / 2025م